



**Ministero dello Sviluppo Economico**

**Dipartimento per le Politiche di Sviluppo e Coesione**

**UVER - Unità di Verifica degli Investimenti Pubblici**

**Autorità di Audit**

**Allegato 10**

**Check list per la verifica di operazioni**

**Aiuti**

**Giugno 2010**

## PERIODO DI PROGRAMMAZIONE 2007-2013

P.O. \_\_\_\_\_

CCIN.: \_\_\_\_\_

Decisioni Comunitarie del : \_\_\_\_\_ N. \_\_\_\_\_

Asse	[ ]	[_____]
Obiettivo Specifico	[ ]	[_____]
Obiettivo Operativo	[ ]	[_____]
Linea di Attività	[ ]	[_____]
Fondo	FESR di cui all'articolo 34, paragrafo 2 del regolamento (CE) n. 1083/2006 [ ]	

**Autorità di gestione:** Ministero dell'Università & Ricerca /Regione \_\_\_\_\_  
 Dipartimento \_\_\_\_\_  
 Direzione Generale \_\_\_\_\_ Ufficio \_\_\_\_\_

### SCHEDA DI VERIFICA PER L'EROGAZIONE DI REGIMI DI AIUTO

Del [\_\_/\_\_/\_\_]

**Codice Unico UVER:** [\_\_\_\_\_]  
**Titolo Operazione:** [\_\_\_\_\_]  
**N° Codice Progetto :** [\_\_\_\_\_]  
**N° di codice (BDU) :** [\_\_\_\_\_]  
**CUP :** [\_\_\_\_\_]  
**Rif. Bando:** n° [\_\_\_\_\_] Data [\_\_\_\_\_]   
**Organismo intermedio:** [\_\_\_\_\_]  
**Autorità di Certificazione:** [\_\_\_\_\_]  
**Ufficio Competente per l'Operazione** [\_\_\_\_\_]  
**Beneficiario:** [\_\_\_\_\_]

Localizzazioni	Beneficiario	Operazione
- Regione:		
- Provincia:		
- Comune:		

<b>Costo totale dell'operazione alla data della verifica</b>	0,00	(Euro)
<b>Importo rendicontato per l'operazione alla data verifica</b>	0,00	(Euro)
<b>Importo contribuito pubblico alla data della verifica</b>	0,00	(Euro)
<b>Importo contribuito erogato alla data della verifica</b>	0,00	(Euro)

**Provvedimento di concessione finanziamento:** [Tipo] N. [\_\_] del [\_\_/\_\_/\_\_]

**Provvedimento di concessione finanziamento** [Tipo] N. [\_\_] del [\_\_/\_\_/\_\_]

**Definitivo:**

## Tipologia Regimi di aiuto (in relazione all'intervento)

**Procedura valutativa** ☐

- ☐ Progetti di Innovazione Industriale
- ☐ Capital risk
- ☐ Fondi di garanzia
- ☐ Fondi per mutui
- ☐ Legge 488/92
- ☐ PIA Innovazione
- ☐ Ricerca Industriale e Sviluppo Precompetitivo (DM 593/2000)
- ☐ Altro

**Procedura negoziata** ☐

- ☐ Patti territoriali
- ☐ Contratti di programma
- ☐ Contratti d'area
- ☐ Contratti di localizzazione
- ☐ Ricerca Industriale e Sviluppo Precompetitivo (DM 593/2000)

**Procedura automatica** ☐

- ☐ Credito d'imposta per gli investimenti produttivi
- ☐ Credito d'imposta per l'incremento dell'occupazione
- ☐ Credito d'imposta per nuove assunzioni
- ☐ Ricerca Industriale e Sviluppo Precompetitivo (DM 593/2000)

**1. Svolgimento della verifica**

**Visita disposta** con nota del Responsabile dell'Unità di Verifica del Dipartimento Politiche di Sviluppo e Coesione del Ministero dello Sviluppo Economico n. [\_\_\_\_\_] del [\_\_/\_\_/\_\_]

**Visita effettuata** presso ente [\_\_\_\_\_] via [\_\_\_\_\_] il [\_\_/\_\_/\_\_]

**Partecipanti:**

QUALIFICA COGNOME E NOME	ENTE DI APPARTENENZA	INCARICO	INDIRIZZO	TELEFONO
[_____]	[_____]	[_____]	[_____]	[_____]

**2. Descrizione dell'oggetto dell'operazione**

- [\_\_\_\_\_]
- [\_\_\_\_\_]

**3. Classificazione temi prioritari degli interventi dei fondi per il periodo 2007-2013 (all. 2  
tabella 1 reg. CE 1828/06)**

codice	classificazione
	<div></div>

#### 4 . Gestione dell'operazione e responsabilità

<b>RESPONSABILITA' (*)</b>	<b>A.d.G.</b>	<b>A.d.C.</b>	<b>O.I.</b>	<b>UCO</b>	<b>Beneficiario</b>	<b>Altri soggetti</b>
<b>Gestione e Controllo</b>						
<b>Attuazione</b>						
<b>Organismo responsabile esecuzione pagamenti</b>						
<b>Ubicazione documenti contabili</b>						
<b>Domanda all'AdG (dichiarazione di spesa)</b>						
<b>Esecuzione controlli di I livello</b>						
<b>Domanda all'AdC (per richiesta rimborso spese a Commissione)</b>						
<b>Certificazione della spesa alla Commissione</b>						
<b>Inserimento dei dati di monitoraggio</b>						

(\*) Inserire nelle caselle corrispondenti : UFFICIO/UNITÀ/SOGGETTO RESPONSABILE (descrizione) – INDIRIZZO – NOMINATIVO INCARICATO

**- Conformità alla pista di controllo :**

**SI** ☐

**NO** ☐ **motivi:**

**5. Modalità di circuito finanziario prescelta:**

- A1- diretta da parte dell'Amministrazione titolare delle risorse- tramite propri capitoli di spesa - a cui l'IGRUE versa le relative somme, nel limite disposto dall'Autorità di certificazione competente per Fondo ☐
- A2- diretta da parte dell'Amministrazione titolare delle risorse- tramite apposite contabilità speciali già autorizzate per legge- a cui l'IGRUE versa le relative somme, nel limite disposto dall'Autorità di certificazione competente per Fondo ☐
- B - utilizzo delle risorse per il tramite del Fondo di rotazione di cui alla legge 183/87 – l'IGRUE provvede al pagamento diretto al fornitore di beni e servizi su indicazione dell'Amministrazione titolare dell'intervento – ovvero dell'Amm.ne Centrale responsabile delle misure o dell'azione- sino all'esaurimento dell'importo autorizzato dall'Autorità di certificazione ☐

**6. Precedenti controlli effettuati da organismi nazionali o comunitari <sup>(1)</sup>**

**6.1 Controllo di primo livello**

**Si** ☐ **No** ☐

AdG ☐

AdC ☐

OI ☐

UCO ☐

**6.2 Altri controlli**

**Si** ☐ **No** ☐

**6.2.1 Comunitari**

☐

D.G. Regio ☐

OLAF ☐

Ispettorato generale dei servizi ☐

Corte dei conti Europea ☐

Altro ☐

Specificare

**6.2.1 Nazionali**

☐

MISE UVER ☐

MEF IGRUE ☐

MEF IGF ☐

MEF Guardia di Finanza ☐

Corte dei conti ☐

Ispettorati MLPS ☐

Ministero Interno ☐

<sup>(1)</sup>controlli i cui rapporti risultino agli atti dell' A.d.G. e/o delle Amministrazioni/Uffici responsabili della gestione

Ministero Sviluppo Economico ☐  
Ministero Infrastrutture e Trasporti ☐  
Amministrazioni regionali ☐  
Autorità per la Vigilanza Contratti Pubblici ☐  
Altro ☐

Specificare

**6.2.3 Note sui precedenti controlli:**

## **7. Rispetto delle politiche comunitarie**

### **7.1 Concessione del finanziamento**

**Bando / Avviso Pubblicato in data** [\_\_/\_\_/\_\_] **su G.U.U.E; in data** [\_\_/\_\_/\_\_] **su G.U.R.I.**

**Istanza presentata il** [\_\_/\_\_/\_\_] **presso** [\_\_\_\_\_] **prot** [\_\_\_\_\_]

**Graduatoria approvata con** [\_\_\_\_\_] **del** [\_\_/\_\_/\_\_]

**Notifica Esito del** [\_\_/\_\_/\_\_]

**Provvedimento di concessione finanziamento:** [Tipo] N. [\_\_] del [\_\_/\_\_/\_\_]

### **7.2 Informazione e pubblicità:**

- pubblicità prescritta da U.E.		
<b>SI</b>	<input type="checkbox"/>	
<b>NO</b>	<input type="checkbox"/>	
Note:		
- eventuali azioni informative ai potenziali destinatari finali per la promozione:		
<b>SI</b>	<input type="checkbox"/>	
<b>NO</b>	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>		delle pari opportunità
<input type="checkbox"/>		della tutela e miglioramento dell'ambiente
<input type="checkbox"/>		della politiche del lavoro
Note:		

## **8. Quadro economico (aggiornato)**

### **8.1 Quadro investimenti per capitoli**

(valori in euro)

<b>Tipologia investimento</b>	<b>Spese dirette</b>	<b>Leasing</b>	<b>Totale</b>
<b>Legge 488/1992</b>			
Progettazione/Direzione lavori	[_____]	[_____]	[_____]
Acquisto suolo e relative sistemazioni	[_____]	[_____]	[_____]
Opere murarie e assimilate	[_____]	[_____]	[_____]
Macchinari impianti e attrezzature	[_____]	[_____]	[_____]
<b>Totale</b>	[_____]	[_____]	[_____]

<b>Tipologia investimento</b>	<b>Spese dirette</b>	<b>Leasing</b>	<b>Totale</b>
<b>Legge 46/1982</b> (Attività di sviluppo sperimentale)	[_____]	[_____]	[_____]
Personale	[_____]	[_____]	[_____]
Strumenti e attrezzature nuovi, opere murarie	[_____]	[_____]	[_____]
Servizi di consulenza ed altri servizi	[_____]	[_____]	[_____]



Spese generali	[ ]	[ ]	[ ]
Costo dei materiali, forniture e prodotti analoghi	[ ]	[ ]	[ ]

<b>Legge 46/1982</b> (attività relative ai centri di ricerca)	<b>Spese dirette</b>	<b>Leasing</b>	<b>Totale</b>
Progettazione e studi di fattibilità	[ ]	[ ]	[ ]
Acquisizione delle aree e dei fabbricati	[ ]	[ ]	[ ]
Realizzazione di opere edili ed infrastrutturali	[ ]	[ ]	[ ]
Strumenti, attrezzature, impianti speciali di nuovo acquisto,	[ ]	[ ]	[ ]

<b>Tipologia investimento</b>	<b>Spese dirette</b>	<b>Leasing</b>	<b>Totale</b>
<b>Sostegno alla formazione</b>	[ ]	[ ]	[ ]
Spese docenti	[ ]	[ ]	[ ]
Spese allievi	[ ]	[ ]	[ ]
Organizzazione e funzionamento	[ ]	[ ]	[ ]
Altre spese	[ ]	[ ]	[ ]

<b>Tipologia investimento</b>	<b>Spese dirette</b>	<b>Leasing</b>	<b>Totale</b>
<b>Contratto di Programma</b>			
<b>Programmi di investimento produttivi</b>			
Progettazione/Direzione lavori			
Acquisto suolo e relative sistemazioni			
Opere murarie e assimilate			
Macchinari impianti e attrezzature			
<b>Programmi di sviluppo sperimentale</b>			
Spese per personale (ricercatori)	[ ]	[ ]	[ ]
Strumenti, macchinari, impianti e attrezzature	[ ]	[ ]	[ ]
Opere murarie e assimilate	[ ]	[ ]	[ ]
Servizi di consulenza	[ ]	[ ]	[ ]
Spese generali			
<b>Totale</b>	[ ]	[ ]	[ ]

<b>Tipologia investimento</b>	<b>Ricerca Industriale</b>	<b>Sviluppo Precompetitivo</b>	<b>Formazione</b>	<b>Totale</b>
<b>D.lgs. 297/99 – DM 593/2000</b> (Ricerca industriale e sviluppo sperimentale)	[ ]	[ ]	[ ]	
Personale	[ ]	[ ]		
Strumenti e attrezzature	[ ]	[ ]		
Servizi di consulenza ed altri servizi	[ ]	[ ]		

Spese generali	<input type="text"/>	<input type="text"/>		
Altri costi di esercizio (materiali, forniture e prodotti analoghi)	<input type="text"/>	<input type="text"/>		

## 9. Quadro finanziario

### 9.1 Fonti finanziarie

(valori in euro)

Fonti finanziarie		1. Iniziale	2. Aggiornato
Fondi strutturali: PO 2007-2013	Quota comunitaria (___%)	0,00	0,00
	Quota nazionale (___%)	0,00	0,00
<b>a. Totale</b>		0,00	0,00
Fonti proprie	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
<b>b. Totale</b>		0,00	0,00
<b>c. Totale Generale (a+b)</b>		0,00	0,00

## 10. Esecuzione investimento

- data di avvio degli investimenti prevista:
- data di ultimazione degli investimenti:
- data di entrata in funzione :
- data di entrata a regime

### Modalità di erogazione dell'agevolazione:

Progr.	Tipologia	Fase <sup>(*)</sup>	Importo (in euro)
1	anticipo		0,00
2	rata 1		0,00
3	rata .....		0,00
4	saldo		0,00
TOTALE			<b>0,00</b>

Provvedimenti	data	Spese dirette	Leasing	Totale
relazione finale della banca concessionaria:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
verbale di accertamento di spesa:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Provvedimento di concessione definitivo:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

(\*) ad esempio : stipula contratto, numero progress, rapporto finale

## 11. Avanzamento fisico dell'operazione <sup>(2)</sup>

Indicatori di realizzazione			
Definizione	Unità di misura	Target programmato per l'operazione	Target rilevato alla data della verifica
[_____]	[_____]	[_____]	[_____]
[_____]	[_____]	[_____]	[_____]
[_____]	[_____]	[_____]	[_____]

## 12. Erogazioni dell'amministrazione al Beneficiario <sup>(\*)</sup>

- Importo totale pagamenti delle erogazioni eseguite dall'amministrazione alla data della verifica [\_\_\_\_\_] (Euro)

In allegato (ALLEGATO 1 ) il dettaglio dei pagamenti eseguiti dall'amministrazione.

- Spese effettivamente sostenute e rendicontate dal beneficiario [\_\_\_\_\_] (Euro):

In allegato l'elenco, organizzato per macro voce di spesa, dei titoli di pagamento del beneficiario contenuto nelle rendicontazioni presentate all'amministrazione.

### 12.1. Avanzamento finanziario :

0,00% (totale erogazioni amministrazione/totale contributo pubblico  
aggiornato)

---

<sup>(2)</sup>descrizione (per definizione e unità di misura) degli obiettivi conseguiti/realizzati.

Indicare, nella griglia degli indicatori di realizzazione , la definizione, l'unità di misura , il target previsto a operazione ultimata e quello rilevato alla data della verifica.

**13. Coerenza dei dati di monitoraggio (con riferimento al contributo pubblico):**

- data di riferimento del campione \_\_/\_\_/\_\_\_\_

<b>Dati selezionati nel database 2007-2013 (per campione) al __/__/____</b>					
<b>IMPEGNI</b>			<b>PAGAMENTI</b>		
Data di rifer.	Data atto	Importo	Data di rifer.	Data atto	Importo
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
<b>TOTALE 1.</b>		<b>0,00</b>	<b>TOTALE 2.</b>		<b>0,00</b>

<b>Dati rilevati alla data della verifica (riferiti alla data campione)</b>			
<b>IMPEGNI</b>		<b>PAGAMENTI</b>	
Data atto	Importo	N. ____ erogazioni effettuate al beneficiario entro la data campione (cfr. ALLEGATO 1)	
	0,00		
	0,00		
	0,00		
<b>TOTALE 3.</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTALE 4.</b>	<b>0,00</b>

<b>Confronto tra i TOTALI fonte database 2007-2013 (per campione) e quelli di verifica</b>					
<b>IMPEGNI</b>			<b>PAGAMENTI</b>		
<b>TOTALE 1.</b>	<b>TOTALE 3.</b>	<b><i>Differenza (1-3)</i></b>	<b>TOTALE 2.</b>	<b>TOTALE 4</b>	<b><i>Differenza (2-4)</i></b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 14. Certificazione Finanziaria

### - Periodo di eleggibilità

- pagamenti previsti tra il 01/01/2007 ed il 31/12/2015

- pagamenti effettivi tra il [\_\_/\_\_/\_\_] ed il [\_\_/\_\_/\_\_]

### - IVA rendicontabile:

SI ☐

NO ☐

**0,00 (€)**

### - Spesa dichiarata all'Autorità di Certificazione dall'Autorità di Gestione

#### • di cui :

- Ammissibile a cofinanziamento 0,00 (€)

- Non ammissibile a cofinanziamento 0,00 (€)

▪ Motivazioni : \_\_\_\_\_

### - Spesa certificata dall'Autorità di Certificazione alla Commissione Europea

**0,00 (€)**

#### • di cui :

- Ammissibile a cofinanziamento 0,00 (€)

- Non ammissibile a cofinanziamento 0,00 (€)

▪ Motivazioni : \_\_\_\_\_

•

### - Spesa sostenuta e ancora non certificata alla Commissione Europea

**0,00 (€)**

#### • di cui :

- Ammissibile a cofinanziamento 0,00 (€)

- Non ammissibile a cofinanziamento 0,00 (€)

▪ Motivazioni : \_\_\_\_\_

**15. Limiti operativi per l'esecuzione, la gestione e la rendicontazione dell'operazione** *(da implementare le casistiche dei limiti)*

Cod.	Limite	Superato	Non superato
1	Difficoltà gestionali amministrative nella fase di esecuzione	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	Difficoltà nella predisposizione della documentazione di rendicontazione	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	Difficoltà inerenti ai flussi di finanziamento	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	Non ammissibilità a cofinanziamento (di parte o di tutta) la spesa	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	Mancato rispetto della pista di controllo	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6	Incoerenza dei dati di monitoraggio	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
7	Altro: [_____]	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

**15.1. Per ogni limite superato**

Codice Limite: [\_\_]

Data inizio: [\_\_/\_\_/\_\_]

Data superamento: [\_\_/\_\_/\_\_]

Soggetti intervenuti per il superamento.:

Modalità di superamento:

**15.2. Per ogni limite non superato**

Codice Limite: [\_\_]

Data inizio: [\_\_/\_\_/\_\_]

Data prevista superamento: [\_\_/\_\_/\_\_]

Soggetti interessati:

Azioni già intraprese per il superamento<sup>(••)</sup>:

Azioni previste<sup>(••)</sup>:

Azioni proposte ed eventuali correttivi<sup>(•••)</sup>:

---

<sup>(••)</sup> dai soggetti interessati

<sup>(••)</sup> dai soggetti interessati

<sup>(•••)</sup> dall'AdG o da altro soggetto

**16. Giudizio sintetico sul controllo**

- positivo ☐
- soddisfacente ☐
- insoddisfacente ☐
- negativo ☐

**17. Sintesi delle risultanze di verifica**

- 

**18. Considerazioni finali**

- [\_\_\_\_\_]
- [\_\_\_\_\_]
- [\_\_\_\_\_]
- [\_\_\_\_\_]
- [\_\_\_\_\_]

**19. Raccomandazioni**

- [\_\_\_\_\_]
- [\_\_\_\_\_]
- [\_\_\_\_\_]

**20. Follow up**

- Osservazioni pervenute successivamente all'invio del rapporto provvisorio **SI** ☐ **NO** ☐
- Messa in atto di eventuali misure preventive e/o correttive richieste **SI** ☐ **NO** ☐
- Persistenza dei limiti alla base delle misure preventive e correttive richieste **SI** ☐ **NO** ☐
- Indicare l'eventuale periodo necessario al superamento dei limiti persistenti [\_\_/\_\_/\_\_]
- Indicare la modalità di sorveglianza previste dall'auditor [\_\_\_\_\_]

Roma, [\_\_/\_\_/\_\_]

**Il Componente l'Unità di Verifica**

[\_\_\_\_\_]